



Группа «Татнефть»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННАЯ)
ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2017**

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	1
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	2
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала (неаудированный).....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
Примечание 1: Краткая информация о Компании.....	7
Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности	7
Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций.....	9
Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты.....	10
Примечание 5: Дебиторская задолженность.....	10
Примечание 6: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	10
Примечание 7: Прочие финансовые активы	11
Примечание 8: Товарно-материальные запасы.....	13
Примечание 9: Предоплата и прочие краткосрочные активы	13
Примечание 10: Банковская деятельность: Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	14
Примечание 11: Налоги	14
Примечание 12: Задолженность по кредитам и займам.....	15
Примечание 13: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	17
Примечание 14: Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	17
Примечание 15: Банковская деятельность: Средства клиентов	18
Примечание 16: Процентные доходы и расходы по банковским операциям	18
Примечание 17: Комиссионные доходы и расходы по банковским операциям	19
Примечание 18: Прочие доходы и расходы	19
Примечание 19: Информация по сегментам	20
Примечание 20: Операции со связанными сторонами.....	23
Примечание 21: Условные и договорные обязательства	26
Примечание 22: Справедливая стоимость.....	28
Примечание 23: События после отчетной даты	31

Заключение об обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Аktionерам и Совету директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и его дочерних компаний (далее – «Группа») по состоянию на 31 марта 2017 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности включает в себя опросы должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, а также аналитические и прочие процедуры обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

АО «ПВК Аудит»

8 июня 2017 года

Москва, Российская Федерация

М. Е. Тимченко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000267),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина

Свидетельство о государственной регистрации № 632 выдано
Министерством финансов Республики Татарстан 21 января 1994 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 18 июля 2002 г. за
№ 1021601623702

ул. Ленина, д. 75, г. Альметьевск, Татарстан, Российская Федерация,
423450

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г.
за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз
Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

ТАТНЕФТЬ
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	70 362	77 106
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ		2 195	1 988
Денежные средства с ограничением к использованию		-	3
Дебиторская задолженность, нетто	5	66 788	63 900
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	6	66 794	69 103
Прочие краткосрочные финансовые активы	7	55 803	57 931
Товарно-материальные запасы	8	38 326	33 271
Предоплата и прочие краткосрочные активы	9	23 425	23 889
Предоплата по налогу на прибыль		714	1 058
Банковская деятельность: Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	10	5 418	4 247
Итого краткосрочные активы		329 825	332 496
Долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	5	2 325	1 807
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	6	118 823	123 923
Прочие долгосрочные финансовые активы	7	65 836	44 397
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия		719	639
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		596 689	583 614
Активы по отложенному налогу на прибыль		1 906	2 043
Прочие долгосрочные активы		4 715	5 678
Итого долгосрочные активы		791 013	762 101
Итого активы		1 120 838	1 094 597
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	12	43 076	19 288
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13	42 393	45 509
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	14	10 931	13 935
Банковская деятельность: Средства клиентов	15	174 981	177 422
Обязательства по уплате налогов	11	24 095	23 737
Обязательство по уплате налога на прибыль		2 023	4 511
Прочие краткосрочные обязательства		1 771	1 961
Итого краткосрочные обязательства		299 270	286 363
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	12	7 150	34 842
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	14	7 346	4 415
Банковская деятельность: Средства клиентов	15	3 704	3 292
Резерв по выводу активов из эксплуатации за вычетом текущей доли		31 142	30 324
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		23 171	22 600
Прочие долгосрочные обязательства		3 856	3 857
Итого долгосрочные обязательства		76 369	99 330
Итого обязательства		375 639	385 693
Акционерный капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. – 147 508 500 акций с номинальной стоимостью на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. - 1,00 рубль)		746	746
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. - 2 178 690 700 акций с номинальной стоимостью на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. - 1,00 рубль)		11 021	11 021
Добавочный капитал		85 224	85 224
Накопленный прочий совокупный доход		951	1 293
Нераспределенная прибыль		651 067	615 477
За вычетом: выкупленные обыкновенные акции по цене приобретения (75 481 000 акций на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.)		(10 250)	(10 250)
Итого акционерный капитал Группы		738 759	703 511
Неконтролирующая доля участия		6 440	5 393
Итого акционерный капитал		745 199	708 904
Итого обязательства и капитал		1 120 838	1 094 597

Утверждено к выпуску и подписано от имени Совета директоров 08.06 2017 г.



Воскобойников В.А.

Начальник управления консолидированной финансовой отчетности

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированные)

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Выручка от реализации и прочие операционные доходы от небанковской деятельности, нетто	19	166 445	120 981
Затраты и прочие расходы по небанковским операциям			
Операционные расходы		(27 399)	(28 016)
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		(20 324)	(12 861)
Затраты на геологоразведочные работы		(319)	(454)
Транспортные расходы		(9 297)	(7 229)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(11 389)	(9 798)
Износ, истощение и амортизация	19	(4 340)	(5 333)
(Убыток)/прибыль от обесценения основных средств и прочих активов		(203)	295
Налоги, кроме налога на прибыль	11	(47 459)	(22 488)
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		(1 113)	(1 081)
Итого затраты и прочие расходы по небанковским операциям		(121 843)	(86 965)
Убыток от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании, нетто	19	-	(8 745)
Прочие операционные расходы, нетто		(507)	(425)
Операционная прибыль по небанковским операциям		44 095	24 846
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям			
Процентные и комиссионные доходы	16,17	9 020	-
Процентные и комиссионные расходы	16,17	(3 598)	-
Резерв под обесценение кредитов	6	(1 079)	-
Операционные расходы		(1 576)	-
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой, нетто		174	-
Прочие операционные доходы, нетто		71	-
Итого чистые процентные, комиссионные и прочие доходы и прибыли по банковским операциям		3 012	-
Прочие доходы/(расходы)			
Убыток по курсовым разницам, нетто	18	(2 360)	(550)
Доходы по процентам по небанковским операциям	18	1 902	1 245
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированной суммы	18	(943)	(980)
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий		71	(253)
Итого прочие расходы		(1 330)	(538)
Прибыль до налога на прибыль		45 777	24 308
Налог на прибыль			
Текущий расход по налогу на прибыль		(8 382)	(6 281)
Расход по отложенному налогу на прибыль		(759)	(445)
Итого расход по налогу на прибыль	11	(9 141)	(6 726)
Прибыль за период		36 636	17 582
Прочий совокупный доход/(убыток):			
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыль или убытки:			
Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте		(355)	(549)
Нереализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		13	53
Прочий совокупный убыток		(342)	(496)
Итого совокупный доход за период		36 294	17 086

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированные)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Прибыль/(убыток), причитающиеся:			
- акционерам Группы		35 590	17 621
- неконтролирующей доле участия		1 046	(39)
		36 636	17 582
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
- акционерам Группы		35 248	17 125
- неконтролирующей доле участия		1 046	(39)
		36 294	17 086
Базовая и разведенная прибыль на акцию (рублей)			
Обыкновенную		15,81	7,76
Привилегированную		15,81	7,76
Средневзвешенное количество выпущенных акций, (в миллионах штук)			
Обыкновенных		2 103	2 123
Привилегированных		148	148

ТАТНЕФТЬ
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала (неаудированный)

(в миллионах российских рублей)

	Причитается акционерам Группы									Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Кол-во акций (в тысячах штук)	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Актуарный убыток по пенсионным планам	Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте	Нереализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал		
На 1 января 2016 г.	2 270 708	11 767	85 170	(3 083)	(987)	2 251	375	532 821	628 314	29 344	657 658
Прибыль за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	17 621	17 621	(39)	17 582
Прочий совокупный (убыток)/доход за три месяца	-	-	-	-	-	(549)	53	-	(496)	-	(496)
Итого совокупный (убыток)/доход за три месяца	-	-	-	-	-	(549)	53	17 621	17 125	(39)	17 086
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	278	-	-	-	-	-	278	(428)	(150)
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29 878)	(29 878)
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Остаток на 31 марта 2016 г.	2 270 708	11 767	85 448	(3 083)	(987)	1 702	428	550 442	645 717	(1 002)	644 715
На 1 января 2017 г.	2 250 718	11 767	85 224	(10 250)	(1 621)	1 201	1 713	615 477	703 511	5 393	708 904
Прибыль за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	35 590	35 590	1 046	36 636
Прочий совокупный (убыток)/доход за три месяца	-	-	-	-	-	(355)	13	-	(342)	-	(342)
Итого совокупный (убыток)/доход за три месяца	-	-	-	-	-	(355)	13	35 590	35 248	1 046	36 294
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
Остаток на 31 марта 2017 г.	2 250 718	11 767	85 224	(10 250)	(1 621)	846	1 726	651 067	738 759	6 440	745 199

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств****(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Операционная деятельность		
Прибыль за период	36 636	17 582
Корректировки:		
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы и прибыли по банковским операциям	(3 012)	-
Износ, истощение и амортизация	4 340	5 333
Расход по налогу на прибыль	9 141	6 726
Убыток от обесценения основных средств, прочих активов и выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании	203	8 450
Влияние курсовых разниц	(712)	(421)
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий	(71)	253
Изменение резерва под обесценение финансовых активов	462	298
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки	22	-
Доходы по процентам по небанковским операциям	(1 902)	(1 245)
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированного процента	943	980
Прочее	(333)	(336)
Изменения в операционном оборотном капитале (за исключением изменений в денежных средствах):		
Дебиторская задолженность	(3 378)	(3 839)
Товарно-материальные запасы	(4 521)	(1 422)
Предоплата и прочие краткосрочные активы	464	3 644
Торговые ценные бумаги	(28)	(172)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(2 339)	(2 378)
Обязательства по уплате налогов	358	962
Прочие долгосрочные активы и обязательства	959	107
Чистые денежные средства, полученные от небанковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	37 232	34 522
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы и прибыли по банковским операциям	3 012	-
Корректировки:		
Резерв под обесценение кредитов	1 079	-
Резерв под обесценение обязательств кредитного характера	111	-
Изменение справедливой стоимости финансовых активов	(76)	-
Прочее	(1 170)	-
Изменения в операционном оборотном капитале по банковской деятельности, за исключением изменений в денежных средствах:		
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	(207)	-
Средства в банках	345	-
Банковские кредиты клиентам	4 778	-
Средства банков и ЦБ РФ	189	-
Средства клиентов	1 435	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	(413)	-
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	969	-
Прочие активы и обязательства	(37)	-
Чистые денежные средства, полученные от банковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	10 015	-

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Налог на прибыль уплаченный	(10 525)	(5 301)
Проценты по небанковским операциям уплаченные	(20)	(183)
Проценты по небанковским операциям полученные	1 594	1 341
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	38 296	30 379
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(19 418)	(22 104)
Поступления от реализации основных средств	318	302
Чистый денежный поток от приобретения дочерних компаний	(16)	-
Денежные средства выбывших дочерних компаний	-	(1 568)
Приобретение финансовых активов в наличии для продажи	(4 332)	(450)
Приобретение инвестиций, удерживаемых до погашения	(25 395)	-
Поступления от реализации финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	3 119	-
Поступления от выбытия инвестиций, удерживаемых до погашения	1 142	-
Поступление от реализации внеоборотных активов, предназначенных для продажи	95	-
Приобретение инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия	(10)	-
Поступление от возврата депозитов	7 217	1 740
Размещение денежных средств в депозиты	(3 487)	(2 766)
Поступление денежных средств по займам и долговым ценным бумагам	233	2 484
Выдача займов и приобретение долговых ценных бумаг	(152)	(1 338)
Изменения в денежных средствах с ограничением к использованию	3	96
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(40 683)	(23 604)
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов по небанковской деятельности	243	489
Погашение кредитов и займов по небанковской деятельности	(623)	(1 316)
Выпуск облигаций	944	-
Погашение облигаций	(3 022)	-
Выплата дивидендов акционерам	(1)	(2)
Выплата дивидендов неконтролирующей доле участия	-	(1)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(2 459)	(830)
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	(4 846)	5 945
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(1 898)	(632)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	77 106	24 600
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	70 362	29 913

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Примечание 1: Краткая информация о Компании

ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее «Компания») и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») занимаются разработкой месторождений и добычей нефти в основном в Республике Татарстан (далее «Татарстан»), которая является республикой в составе Российской Федерации. Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, производством и реализацией продуктов нефтехимии и с октября 2016 г. с приобретением контролирующей доли в Банковской Группе ЗЕНИТ (далее «Банк ЗЕНИТ») Группа также занимается банковской деятельностью.

Компания была зарегистрирована в соответствии с разрешением, выданным Государственным комитетом по управлению государственным имуществом Республики Татарстан (далее «Правительство»), как открытое акционерное общество 1 января 1994 г. (далее «дата приватизации»). Все активы и обязательства, ранее принадлежавшие производственному объединению «Татнефть», Бугульминскому механическому заводу, Мензелинскому управлению разведочного бурения и Бавлинскому управлению буровых работ, были переданы Компании по их балансовой стоимости на дату приватизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения». Подобная передача активов и обязательств рассматривается как передача между компаниями, которые на дату приватизации контролировались общим акционером, и отражается по балансовой стоимости.

У Группы нет основного контролирующего акционера.

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. правительство Республики Татарстан контролирует почти 36% голосующих акций Компании. Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции», что дает ему право назначать одного представителя в Совет директоров и одного представителя в ревизионную комиссию Компании, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Компании, а также одобрения в отношении «крупных» сделок и «сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Республики Татарстан контролирует или оказывает существенное влияние, на ряд поставщиков, подрядчиков и покупателей Компании.

Компания расположена и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности

Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Неаудированная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает не всю информацию, которая подлежит раскрытию в соответствии с МСФО. Компания не включила разделы, которые в значительной степени дублируют информацию, раскрытую в прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетности за 2016 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу. Руководство считает, что информация раскрыта в достаточной мере, чтобы не вводить в заблуждение ее пользователей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности при условии, что она будет использоваться вместе с прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2016 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства Группы, не прошедшая аудит консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность и соответствующие примечания включают известные поправки, носящие обычный повторяющийся характер, которые необходимы для достоверного отражения финансового положения Группы, результатов ее деятельности, а также потоков денежных средств за промежуточные периоды.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (далее «РПБУ»), а также соответствующими стандартами стран вне Российской Федерации (для зарубежных дочерних предприятий). Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании данной финансовой отчетности с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО. Основные различия между РПБУ и МСФО относятся к: (1) оценке основных средств (включая индексацию на эффект гиперинфляции, существовавшей в Российской Федерации по 2002 г.) и начислению износа; (2) пересчету сумм в иностранных валютах; (3) отложенному налогу на прибыль; (4) поправкам на обесценение нереализуемых активов; (5) консолидации; (6) выплатам, основанным на акциях; (7) учету основных средств нефтегазового назначения; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных обязательств; (9) учету резерва по выводу активов из эксплуатации; (10) пенсионным выплатам и прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, и (11) объединению бизнеса и гудвиллу.

Применяемая учетная политика не отличается от политики, используемой в предыдущем финансовом году.

Налог на прибыль в промежуточные учетные периоды рассчитывается по ставке, которая будет применяться к ожидаемой годовой прибыли до учета налога на прибыль.

Консолидация. Дочерними компаниями являются компании, контролируемые Группой. Группа осуществляет контроль над предприятием, когда она обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, оказывающей значительное влияние на доход объекта инвестиций; подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода и возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе и прекращается с даты утраты контроля. Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены.

Реклассификация. Некоторые строки консолидированных отчетов о финансовом положении, о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и движении денежных средств предыдущих периодов были реклассифицированы для сопоставимости с данными текущего периода. Эти реклассификации не повлияли на величину прибыли за год, акционерного капитала и резервов и на потоки денежных средств.

Использование оценок и допущений при составлении финансовой отчетности. Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

- Оценка запасов нефти и газа;
- Срок полезного использования основных средств;
- Резервы по выводу активов из эксплуатации;
- Обесценение основных средств;
- Обесценение кредитов по банковской деятельности;
- Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов.

При подготовке этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности важные оценки, принятые руководством, по применению учетной политики Группы и основные методы оценки неопределенностей не отличались от применяемых при составлении финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2016 г., за исключением изменений для оценки начисления налога на прибыль.

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Валютой представления отчетности Группы является российский рубль.

Руководством был определен российский рубль в качестве функциональной валюты для каждого консолидированного дочернего предприятия Группы за исключением основных дочерних предприятий, расположенных за пределами территории Российской Федерации. Такое решение было принято в силу того, что большая часть выручки и затрат Группы, стоимость приобретаемого имущества и оборудования, сумма задолженности и торговых обязательств Группы указаны в российских рублях. Соответственно, операции и остатки по счетам, еще не выраженные в российских рублях (выраженные в основном в долларах США), были переведены в российские рубли в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют».

В отношении деятельности основных дочерних предприятий, расположенных за пределами Российской Федерации и использующих в основном доллар США в качестве своей функциональной валюты, суммы корректировок, полученные в результате пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли, отражаются в составе отдельного компонента акционерного капитала, обозначаемого как «корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте». Доходы, расходы и потоки денежных средств пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода (за исключением случаев, когда средний курс не является приближенным значением суммарного эффекта курсов, действовавших на даты проведения операций; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату проведения операций).

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным Банком Российской Федерации (далее «ЦБ РФ») на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг., составлял 56,38 рублей и 60,66 рублей за 1,00 доллар США, соответственно. Средние обменные курсы за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 и 31 марта 2016 гг., составляли 58,84 рублей и 74,63 рублей к 1 доллару США, соответственно.

Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Следующие изменения к действующим МСФО стандартам и ежегодные усовершенствования вступили в силу, начиная с 1 января 2017 г., но не оказали существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы:

- «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 19 января 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты).
- «Инициатива в сфере раскрытия информации» – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены 29 января 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014 - 2016 гг. (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу, в части применения поправок к МСФО (IFRS) 12 - для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты, в части применения поправок к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 - для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. Полный перечень стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам раскрыт в консолидированной финансовой отчетности Группы на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. Новых стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам, вступивших в силу, на момент опубликования последней годовой консолидированной финансовой отчетности выпущено не было.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	36 865	40 847
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	19 080	22 744
Средства в банках	14 417	13 515
Итого денежные средства и их эквиваленты	70 362	77 106

Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев представляют собой депозиты, размещенные в банках в рамках осуществления небанковских операций. Средства в банках представляют собой депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, размещенные в рамках осуществления банковской деятельности в банках, которые не входят в состав Группы. Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна балансовой стоимости (Примечание 22).

Примечание 5: Дебиторская задолженность

Состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	64 035	61 295
Прочая финансовая дебиторская задолженность	4 848	4 239
За вычетом резерва под обесценение	(2 095)	(1 634)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	66 788	63 900
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	1 964	1 581
Прочая финансовая дебиторская задолженность	470	334
За вычетом резерва под обесценение	(109)	(108)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	2 325	1 807
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	69 113	65 707

Справедливая стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости (Примечание 22).

Примечание 6: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Кредиты юридическим лицам	153 955	159 176
Кредиты физическим лицам	33 908	35 017
Кредиты клиентам до обесценения	187 863	194 193
Резерв под обесценение	(2 246)	(1 167)
Итого кредиты клиентам	185 617	193 026
За вычетом долгосрочных кредитов	(120 270)	(125 090)
За вычетом резерва под обесценение долгосрочных кредитов	1 447	1 167
Итого краткосрочные кредиты клиентам и текущая часть долгосрочных кредитов клиентам	66 794	69 103

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. Группой были предоставлены ссуды 39 и 36 клиентам на общую сумму 80 176 млн. рублей и 78 955 млн. рублей соответственно, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 6: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. общая сумма заложенных прав требований по кредитам юридическим лицам составила 7 378 млн. рублей и 7 246 млн. рублей, сумма прав требований по кредитам физическим лицам 5 102 млн. рублей и 5 435 млн. рублей соответственно. Данные права требования заложены при привлечении Средств банков и ЦБ РФ (Примечание 14).

Анализ изменений в структуре резерва по обесценению кредитов за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., представлен в таблице ниже:

	Кредиты юридическим лицам	Кредиты физическим лицам	Итого
Резерв под обесценение кредитов на 1 января 2017	(1 030)	(137)	(1 167)
Начисление суммы резерва по обесценению займов за период, нетто	(1 013)	(66)	(1 079)
Резерв под обесценение кредитов на 31 марта 2017	(2 043)	(203)	(2 246)

Примечание 7: Прочие финансовые активы

Прочие краткосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению	2	3
Займы (за вычетом резерва под обесценение в размере 5 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.)	991	1 107
Банковские депозиты (за вычетом резерва под обесценение в размере 5 544 млн. рублей и 5 400 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.)	28 476	32 206
Средства в банках	3 133	3 022
РЕПО в банках	6 008	6 638
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:		
Предназначенные для торговли	7 084	8 190
Финансовые активы в наличии для продажи	4 541	4 254
Инвестиции, удерживаемые до погашения	5 568	2 511
Итого краткосрочные финансовые активы	55 803	57 931

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**
(в миллионах российских рублей)**Примечание 7: Прочие финансовые активы (продолжение)**

Прочие долгосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению (за вычетом резерва под обесценение в размере 318 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.)	455	455
Займы, выданные работникам (за вычетом резерва под обесценение в размере 1 487 млн. рублей и 1 476 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.)	956	1 018
Прочие займы	2 382	2 284
Банковские депозиты	500	500
Средства в банках	227	227
Финансовые активы в наличии для продажи	32 868	31 864
Инвестиции, удерживаемые до погашения	28 448	8 049
Итого долгосрочные финансовые активы	65 836	44 397

Справедливая стоимость финансовых активов и метод их оценки представлены в Примечании 22.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Предназначенные для торговли:		
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 151	1 928
Корпоративные долговые ценные бумаги	5 147	5 673
Корпоративные акции	786	589
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	7 084	8 190

Корпоративные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях, евро и долларах США облигации и еврооблигации, выпущенные российскими компаниями и банками.

Муниципальные облигации представляют собой деноминированные в рублях облигации, выпущенные органами региональной и муниципальной власти Российской Федерации.

Федеральные долговые ценные бумаги Российской Федерации представлены государственными ценными бумагами, выпущенными Министерством Финансов РФ, также называемыми облигациями федерального займа, а также еврооблигациями Российской Федерации.

Корпоративные акции представлены торгуемыми акциями российских компаний и банков.

Финансовые активы в наличии для продажи

Финансовые активы в наличии для продажи включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 714	543
Корпоративные долговые ценные бумаги	7 286	7 822
Корпоративные акции	8 830	8 150
Паи инвестиционных фондов	19 579	19 603
Итого финансовые активы в наличии для продажи	37 409	36 118

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 7: Прочие финансовые активы (продолжение)

Корпоративные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях, долларах и евро облигации и еврооблигации, выпущенные российскими компаниями и банками.

Муниципальные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях облигации, выпущенные органами региональной и муниципальной власти Российской Федерации.

Долговые ценные бумаги Российской Федерации представлены облигациями федерального займа и еврооблигациями Российской Федерации.

Корпоративные акции представлены обращающимися и не обращающимися на организованном рынке акциями российских компаний и банков. По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. не обращающиеся акции включают 2 300 млн. рублей (8,6%) акций ПАО АКБ «АК БАРС» БАНК.

Паи инвестиционных фондов представлены инвестиционными паями закрытого паевого инвестиционного фонда «АК БАРС – Горизонт», владеющего инвестициями в земельные участки в Республике Татарстан. Группа не оказывает существенного влияния на данный фонд и поэтому учитывает инвестиции в него в составе инвестиций, имеющихся в наличии для продажи.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Инвестиции, удерживаемые до погашения, включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Муниципальные облигации	447	483
Корпоративные долговые ценные бумаги	33 569	10 077
Итого инвестиции, удерживаемые до погашения	34 016	10 560

Муниципальные облигации представляют собой деноминированные в рублях облигации, выпущенные органами региональной и муниципальной власти Российской Федерации.

Корпоративные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях, долларах и евро облигации и еврооблигации, выпущенные российскими компаниями и банками.

Примечание 8: Товарно-материальные запасы

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Сырье и материалы	11 338	9 696
Сырая нефть	9 064	9 996
Нефтепродукты	12 615	9 087
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	5 000	4 183
Прочие	309	309
Итого товарно-материальные запасы	38 326	33 271

Примечание 9: Предоплата и прочие краткосрочные активы

Предоплата и прочие краткосрочные активы включают следующее:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Предоплата по экспортным пошлинам	4 144	4 490
НДС к возмещению	5 748	5 375
Авансы выданные	10 740	11 475
Предоплата по транспортным расходам	1 258	1 679
Прочее	1 535	870
Предоплата и прочие краткосрочные активы	23 425	23 889

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 10: Банковская деятельность: Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

На 1 января 2017	4 247
Поступления в результате обращения взыскания	1 258
Выбытия в результате продажи	(87)
На 31 марта 2017	5 418

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. долгосрочные активы, предназначенные для продажи, включают недвижимость, полученную в рамках банковской деятельности Группы в результате обращения взыскания на обеспечение по ссудам, по которым заемщики не исполнили своих обязательств, и получения прочего имущества. Балансовая стоимость предназначенных для продажи долгосрочных активов будет возмещена посредством продажи.

Недвижимость на сумму 87 млн. рублей была реализована в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2017 г., с прибылью в размере 8 млн. рублей.

Примечание 11: Налоги

Расход по налогу на прибыль включает следующие компоненты:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Текущий расход по налогу на прибыль	(8 382)	(6 281)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(759)	(445)
Расход по налогу на прибыль за период	(9 141)	(6 726)

Ниже представлена сверка между расходом по налогу на прибыль, начисленным за период и суммой налога, определяемой путем умножения прибыли до налога на прибыль на ставку налогообложения 20%, предусмотренную законодательством:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Прибыль до налога на прибыль	45 777	24 308
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(9 155)	(4 862)
Увеличение в результате:		
Не подлежащих вычету расходов, нетто	(218)	(1 833)
Использование ранее непризнанных отложенных налоговых активов, перенесенных на будущие периоды	232	-
Прочие	-	(31)
Расход по налогу на прибыль	(9 141)	(6 726)

Группа облагается следующими налогами, помимо налога на прибыль:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Налог на добычу полезных ископаемых	45 553	20 720
Налог на имущество	1 413	1 393
Штрафы и пени по налогам	133	7
Прочее	360	368
Итого налоги, кроме налога на прибыль	47 459	22 488

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 11: Налоги (продолжение)

Налоговые обязательства по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Налог на добычу полезных ископаемых	14 663	14 652
НДС на реализованные товары	1 537	2 707
Экспортные пошлины	1 674	1 277
Налог на имущество	2 447	1 128
Прочее	3 774	3 973
Итого задолженность по налогам	24 095	23 737

Примечание 12: Задолженность по кредитам и займам

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Краткосрочные кредиты и займы		
Выпущенные облигации	29 683	3 903
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 896	4 894
Кредитное соглашение 2010 г. на 2,0 млрд. долларов США	367	830
Кредитное соглашение 2011 г. на 75 млн. долларов США	1 854	2 001
Кредитное соглашение 2011 г. на 144,5 млн. долларов США	3 331	3 584
Кредитное соглашение 2013 г. на 55 млн. ЕВРО	2 719	2 925
Прочие кредиты и займы	1 195	695
Итого краткосрочные кредиты и займы	43 045	18 832
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	31	456
Итого краткосрочные кредиты и займы с учетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	43 076	19 288
Долгосрочные кредиты и займы		
Выпущенные облигации	916	28 795
Субординированные займы	4 550	4 497
Выпущенные долговые ценные бумаги	132	-
Прочие кредиты и займы	1 583	2 006
Итого долгосрочные кредиты и займы	7 181	35 298
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	(31)	(456)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части	7 150	34 842

Кредитные соглашения

В июне 2010 г. Компания заключила обеспеченное кредитное соглашение на три транша (3 года, 5 и 7 лет) на общую сумму до 2 млрд. долларов США с синдикатом банков Barclays Bank PLC, BNP Paribas (Suisse) SA, ОАО «Банк Москвы», Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD, Citibank N.A., Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis SA, Nordea Bank, Royal Bank of Scotland N.V., ПАО «Сбербанк России», Société Générale, Sumitomo Mitsui Finance Dublin LTD, Unicredit Bank AG, ПАО «Банк ВТБ» и West LB AG. Данное кредитное соглашение обеспечено контрактными правами и дебиторской задолженностью по экспортному договору между ПАО «Татнефть» и Tatneft Europe AG, по которому ПАО «Татнефть» поставляет не менее 750 000 метрических тонн нефти за календарный квартал. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. Процентная ставка по семилетнему траншу – ЛИБОР плюс 5%. Трехлетний и пятилетний транши были полностью погашены.

Примечание 12: Задолженность по кредитам и займам (продолжение)

В ноябре 2011 г. компания АО «ТАНЕКО» заключила кредитное соглашение на 75 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Nordea Bank AB (Publ), Société Générale и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,1% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В ноябре 2011 г. компания АО «ТАНЕКО» заключила кредитное соглашение на 144,5 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Дата первого погашения – 15 мая 2014 г. Организаторами кредита выступили Société Générale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited и Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,25% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В мае 2013 г. компания АО «ТАНЕКО» заключила кредитное соглашение на 55 млн. евро с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Royal Bank of Scotland plc и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,5% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. В мае 2016 г. по данному кредитному соглашению произошла смена агента на Citibank Europe plc, UK Branch, при этом все детали кредитного соглашения остались прежними.

Выпущенные облигации. По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. деноминированные в рублях облигации, выпущенные Банком ЗЕНИТ, имеют срок погашения, наступающий в период с 2017 по 2026 гг. По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. Годовые ставки купонного дохода по данным ценным бумагам варьируются в диапазоне от 8,5% до 11,75% и от 8,5% до 12,5% соответственно, а ставка доходности к погашению варьируется в диапазоне от 7,5% до 12,3%.

По большинству облигаций предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента и при согласии владельца/владельцев облигаций, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций на основании отдельных решений компании, с возможностью их дальнейшего обращения. Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

Субординированные займы. По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. в составе субординированных займов Группы учитывались три субординированных займа, привлеченных Банком ЗЕНИТ. Процентные ставки по субординированным займам варьируются в диапазоне от 6,5% до 8,3%, сроки погашения наступают в период с 2019 г. по 2024 гг.

Группа обязана соблюдать определенные финансовые условия в отношении двух субординированных займов с датами погашения в 2021 г. и 2024 г. и ставкой 8,3%.

В сентябре 2015 года Банк ЗЕНИТ получил Облигации федерального займа по договору займа с Агентством Страхования Вкладов (далее «АСВ») в сумме 9 933 млн. рублей. Облигации федерального займа, полученные от АСВ, учтены на внебалансовых статьях. Полученные Облигации федерального займа увеличили капитал Банка ЗЕНИТ (рассчитанный в соответствии с требованиями ЦБ РФ), и используются в целях расширения кредитования предприятий, осуществляющих деятельность в приоритетных отраслях экономики, малого и среднего бизнеса, а также ипотеки.

Выпущенные долговые ценные бумаги. По состоянию на 31 марта 2017 г. векселя с дисконтом к номинальной сумме и процентные векселя, выпущенные Банком ЗЕНИТ, деноминированы в российских рублях и долларах США и имеют эффективную процентную ставку в диапазоне от 5% до 14% и от 1% до 5,99% соответственно. По состоянию на 31 декабря 2016 г. векселя с дисконтом к номинальной сумме и процентные векселя, выпущенные Банком ЗЕНИТ, деноминированы в российских рублях, долларах США и евро и имеют эффективную процентную ставку в диапазоне от 3,99% до 10,73%, от 2,0% до 5,99% и от 1,65% до 2,8% соответственно. Сроки погашения данных векселей наступают с 2017 по 2028 гг.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. Группой были выпущены беспроцентные векселя общей номинальной стоимостью 873 млн. рублей и 915 млн. рублей соответственно, с целью осуществления расчетов, причем большинство векселей погашаются по предъявлению.

Прочие кредиты и займы. Прочие кредиты и займы в основном, представлены кредитами и займами, предоставленными компаниям Группы российскими компаниями и банками. По прочим кредитам и займам в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 0% до 15% годовых на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг.

Примечание 13: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Торговая кредиторская задолженность	27 073	25 575
Кредиторская задолженность по дивидендам	149	149
Прочая кредиторская задолженность	1 252	430
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской зadolженности	28 474	26 154
Задолженность по заработной плате	3 609	4 555
Авансы, полученные от заказчиков	5 066	10 361
Текущая часть резервов по выводу активов из эксплуатации	82	82
Прочая кредиторская задолженность и прочие начисленные обязательства	5 162	4 357
Итого нефинансовые обязательства	13 919	19 355
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	42 393	45 509

Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств, вошедших в краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. приведена в Примечании 22.

Примечание 14: Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Срочные депозиты, привлеченные от других банков	11 077	11 810
Срочные депозиты, привлеченные от ЦБ РФ	6 756	6 080
Корреспондентские счета и однодневные депозиты других банков	444	460
Итого средства банков и ЦБ РФ	18 277	18 350
За вычетом долгосрочной части	(7 346)	(4 415)
Итого средства банков и ЦБ РФ – краткосрочная часть	10 931	13 935

По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. в составе средств банков отражены средства в размере 16 512 млн. рублей и 12 510 млн. рублей соответственно, размещенные на корреспондентских счетах и срочных депозитах в размере, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ. Срок погашения по срочным депозитам, привлеченным от ЦБ РФ наступает в период с 27 апреля 2017 по 20 марта 2020 гг. Процентная ставка по срочным депозитам ЦБ РФ варьируется в диапазоне от 6,5% до 11,5%. По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. срочные депозиты банков и ЦБ РФ в сумме 11 468 млн. рублей и 10 974 млн. рублей были обеспечены правами требований по кредитам клиентам в сумме 12 480 млн. рублей и 12 669 млн. рублей соответственно, раскрытыми в Примечании 6.

ТАТНЕФТЬ

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)
(в миллионах российских рублей)

Примечание 15: Банковская деятельность: Средства клиентов

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Государственные и общественные организации		
Текущие / расчетные счета	643	739
Срочные депозиты	5 729	4 457
Прочие юридические лица		
Текущие / расчетные счета	21 911	21 022
Срочные депозиты	42 420	44 640
Физические лица		
Текущие / расчетные счета	11 345	11 578
Срочные депозиты	96 637	98 278
Итого средства клиентов	178 685	180 714
За вычетом долгосрочной части	(3 704)	(3 292)
Итого средства клиентов – краткосрочная часть	174 981	177 422

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. в составе средств клиентов отражены средства четырнадцати и одиннадцати клиентов в размере 34 173 млн. рублей и 31 432 млн. рублей соответственно, размещенные на текущих/расчетных счетах и срочных депозитах, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

Примечание 16: Процентные доходы и расходы по банковским операциям

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Процентные доходы		
Процентные доходы по активам, учтенным по амортизированной стоимости:		
Банковские кредиты клиентам	7 117	-
Средства банков	608	-
Инвестиции, удерживаемые до погашения	83	-
Корреспондирующие счета	8	-
Итого процентные доходы по активам, учтенным по амортизированной стоимости:	7 816	-
Процентные доходы по активам, учтенным по справедливой стоимости в отчете о прибылях и убытках		
Финансовые активы, предназначенные для торговли	152	-
Финансовые активы в наличии для продажи	255	-
Итого процентные доходы по активам, учтенным по справедливой стоимости в отчете о прибылях и убытках	407	-
Итого процентные доходы	8 223	-
Процентные расходы		
Процентные расходы по обязательствам, учтенным по амортизированной стоимости:		
Срочные депозиты физических лиц	(1 409)	-
Срочные депозиты юридических лиц	(1 039)	-
Выпущенные облигации, выраженные в рублях	(272)	-
Субординированные займы	(232)	-
Срочные размещения ценных бумаг банком	(386)	-
Долговые ценные бумаги выпущенные	(11)	-
Итого процентные расходы по обязательствам, учтенным по амортизированной стоимости	(3 349)	-
Итого процентные расходы	(3 349)	-
Чистые процентные доходы по банковским операциям	4 874	-

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 17: Комиссионные доходы и расходы по банковским операциям

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Расчетные операции	453	-
Кассовые операции	131	-
Операции с иностранными валютами	92	-
Финансовые гарантии выданные	68	-
Операции с ценными бумагами	8	-
Управление активами	3	-
Прочее	42	-
Итого комиссионные доходы по банковским операциям	797	-
Расчетные операции	(180)	-
Кассовые операции	(31)	-
Операции с ценными бумагами	(11)	-
Операции с иностранными валютами	(6)	-
Финансовые гарантии полученные	(1)	-
Прочее	(20)	-
Итого комиссионные расходы по банковским операциям	(249)	-
Чистые комиссионные доходы по банковским операциям	548	-

Примечание 18: Прочие доходы и расходы

Процентные доходы по небанковским операциям представляют собой следующие виды доходов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Процентные доходы по займам и задолженности к получению	1 886	1 219
Раскрытие дисконтирования текущей стоимости долгосрочных финансовых активов	16	26
Итого процентные доходы по небанковским операциям	1 902	1 245

Процентные расходы по небанковским операциям представляют собой следующие виды расходов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Банковские кредиты и займы	108	152
Раскрытие дисконтирования текущей стоимости резерва по выводу скважин из эксплуатации	818	815
Раскрытие дисконтирования текущей стоимости долгосрочных финансовых активов и обязательств	17	13
Итого процентные расходы по небанковским операциям в структуре прибыли или убытка	943	980

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., Группа отразила прибыль и убыток по курсовым разницам в размере 2 635 млн. рублей и 4 995 млн. рублей соответственно в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.: 2 141 млн. рублей и 2 691 млн. рублей соответственно).

Примечание 19: Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты таких сегментов регулярно анализируются Советом директоров и Правлением Компании, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация.

Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно.

Группа осуществляет деятельность в рамках четырех основных операционных сегментов:

- Сегмент разведки и добычи нефти включает разведку, разработку, добычу и реализацию собственной сырой нефти. Межсегментная реализация представляет собой передачу нефти на переработку и реализацию прочих товаров и услуг другим сегментам.
- Сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов включает закупки и реализацию нефти и нефтепродуктов у внешних поставщиков, а также нефтепереработку и реализацию нефти и нефтепродуктов через собственную розничную сеть.
- Сегмент нефтехимии включает производство и реализацию шин, нефтехимического сырья, а также продуктов нефтепереработки, используемых при производстве шин.
- Сегмент банковской деятельности включает операции Банка ЗЕНИТ.

Прочая реализация включает доходы от вспомогательных услуг, предоставленных специализированными подразделениями и дочерними предприятиями Группы, таких как реализация нефтепромыслового оборудования, а также выручку от предоставления дополнительных услуг, связанных с нефтехимическим производством, реализации материалов, осуществления прочей деятельности, которая не является отдельным отчетным сегментом.

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о доходности сегментов, определяемых как прибыль, до вычета налогов на прибыль и неконтролирующей доли участия и без учета доходов и расходов по процентам по небанковской деятельности, доли в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, прочих доходов (расходов), положительных/отрицательных курсовых разниц. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным. Управление финансами (включая расходы и доходы по процентам по небанковской деятельности) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., выручка Группы в размере 21 819 млн. рублей или 13% от общей суммы выручки и 18 277 млн. рублей или 11% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с двумя внешними покупателями.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., выручка Группы в размере 17 049 млн. рублей или 14% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с одним внешним покупателем.

Указанная выручка включает выручку от реализации сырой нефти и нефтепродуктов и приходится на сегмент разведки и добычи, а также сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов.

Руководство Группы не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 19: Информация по сегментам (продолжение)

Выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности по сегментам. В таблице ниже представлена выручка от реализации и прочие операционные доходы в разбивке по сегментам:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Разведка и добыча		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	24 826	17 995
Собственная нефть, реализация в СНГ	4 477	4 465
Собственная нефть, реализация в странах дальнего зарубежья	59 944	31 818
Прочее	1 114	1 314
Межсегментная реализация	28 099	19 791
Итого выручка от разведки и добычи нефти	118 460	75 383
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть для перепродажи	431	3 466
Нефтепродукты	28 887	26 381
Итого реализация на внутреннем рынке	29 318	29 847
<i>Реализация в СНГ</i>		
Нефтепродукты	1 964	1 605
Итого реализация в СНГ⁽¹⁾	1 964	1 605
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	1 908	1 856
Нефтепродукты	28 399	18 776
Итого реализация в страны дальнего зарубежья⁽²⁾	30 307	20 632
Прочее	1 603	1 524
Межсегментная реализация	277	1 127
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	63 469	54 735
Нефтехимия		
Шины – реализация на внутреннем рынке	6 784	5 540
Шины – реализация в СНГ	1 619	1 351
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	489	378
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	631	538
Межсегментная реализация	214	237
Итого выручка от нефтехимии	9 737	8 044
Банковская деятельность		
Процентные доходы	8 223	-
Комиссионные доходы	797	-
Итого выручка от банковской деятельности	9 020	-
Итого выручка от реализации по сегментам	200 686	138 162
Корпоративная и прочая реализация	3 369	3 974
Исключение межсегментных продаж	(28 590)	(21 155)
Итого выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности	175 465	120 981

(1) – аббревиатура СНГ означает Содружество Независимых Государств (не включая Российскую Федерацию).

(2) – под реализацией нефти и нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья подразумевается реализация в основном нефтетрейдерам Германии, Швейцарии, Нидерландов, Великобритании и нефтеперерабатывающим заводам Польши.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 19: Информация по сегментам (продолжение)**Доходность сегментов**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча	47 780	29 037
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	21	7 782
Нефтехимия	266	122
Банковская деятельность	2 236	-
Прибыль по сегментам	50 303	36 941
Корпоративные и прочие	(3 196)	(12 095)
Прочие расходы	(1 330)	(538)
Прибыль до налога на прибыль	45 777	24 308

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., корпоративный и прочий убыток включает убыток от деконсолидации дочерних компаний. 1 января 2016 г. несколько компаний Группы прекратили соответствовать критериям наличия полномочий контроля согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и были деконсолидированы на эту дату. Несмотря на то, что у Группы в предыдущие годы не было никакого прямого или косвенного участия в капитале деконсолидированных компаний, она могла контролировать их деятельность. Деконсолидация данных компаний привела к возникновению единоразовых убытков на сумму 8 745 млн. рублей, отраженных по статье Убыток от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.

Активы сегментов

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Активы		
Разведка и добыча	305 915	300 673
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	366 988	356 191
Нефтехимия	29 584	29 977
Банковская деятельность	271 527	286 421
Корпоративные и прочие	146 824	121 335
Итого активы	1 120 838	1 094 597

По состоянию на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг. корпоративные и прочие активы включали 25 140 млн. рублей и 25 216 млн. рублей инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, 23 734 млн. рублей и 0 млн. рублей инвестиций, удерживаемых до погашения, а также 46 227 млн. рублей и 50 762 млн. рублей депозитов в банках соответственно.

Активы группы находятся, а операции осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 19: Информация по сегментам (продолжение)**Износ, истощение и амортизация и поступление долгосрочных активов по сегментам**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Износ, истощение и амортизация		
Разведка и добыча	1 904	3 013
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	1 812	1 742
Нефтехимия	437	456
Банковская деятельность	63	-
Корпоративные и прочие	124	122
Итого износ, истощение и амортизация	4 340	5 333
Поступления основных средств		
Разведка и добыча	8 574	10 463
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	7 817	8 622
Нефтехимия	498	255
Банковская деятельность	30	-
Корпоративные и прочие	1 305	743
Итого поступления основных средств	18 224	20 083

Примечание 20: Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями, государственными учреждениями, ключевым руководящим персоналом и прочими связанными сторонами. Операции со связанными сторонами включают реализацию и покупку нефтепродуктов, покупку электроэнергии, услуг по транспортировке и банковские операции.

Ассоциированные компании, совместные предприятия и прочие связанные стороны

Суммы операций с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами за каждый из отчетных периодов указаны в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Выручка и доходы		
Реализация продуктов переработки	2	324
Прочая реализация	63	313
Доходы по процентам	50	635
Затраты и расходы		
Прочие услуги	258	387
Прочие закупки	61	979

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., операции с ассоциированными сторонами включали операции с ПАО «Нижнекамскнефтехим» и ПАО «Банк ЗЕНИТ».

17 марта 2016 г. Группа приобрела 25% минус одна акция капитала ПАО «Нижнекамскнефтехим» у компании, связанной с государством, за 19 850 млн. рублей, выплаченных в декабре 2015 г. В декабре 2016 г. Группа продала 25% минус одна акция ПАО «Нижнекамскнефтехим» третьей стороне. А также в октябре 2016 г. Группа увеличила свою долю участия в капитале ПАО «Банк ЗЕНИТ» и в результате чего получила контроль над ним. Начиная с октября 2016 г. Группа консолидирует ПАО «Банк ЗЕНИТ» как дочернее общество.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 20: Операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами Группы по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. включает следующие статьи:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Активы		
Дебиторская задолженность, нетто	707	675
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	129	-
Прочие финансовые активы		
Торговые ценные бумаги	25	146
Прочие займы	-	361
Предоплата и прочие краткосрочные активы	388	469
Краткосрочная задолженность связанных сторон	1 249	1 651
Долгосрочная дебиторская задолженность	155	142
Прочие финансовые активы		
В наличии для продажи	3 762	3 758
Прочие займы	2 041	2 022
Долгосрочная задолженность связанных сторон	5 958	5 922
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(36)	(47)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(2 136)	(812)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(2 172)	(859)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(715)	-
Прочие кредиты и займы	-	(33)
Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами	(715)	(33)

На 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. средства ключевого руководящего персонала в ПАО «Банк ЗЕНИТ» составляют 23 066 млн. рублей и 21 667 млн. рублей соответственно.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 20: Операции со связанными сторонами (продолжение)**Российские правительственные учреждения и государственные организации**

Сальдо расчетов с правительственными учреждениями и государственными организациями Группы по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. включает следующие статьи:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	26 187	19 899
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	2 195	1 988
Дебиторская задолженность	1 574	1 720
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	1 041	2 279
Прочие финансовые активы		
Банковские депозиты	338	409
Торговые ценные бумаги	2 205	3 138
В наличии для продажи	1 140	1 452
Удерживаемые до погашения	1 019	571
Прочие займы	-	290
Предоплата и прочие краткосрочные активы	7 827	9 052
Краткосрочная задолженность связанных сторон	43 526	40 798
Прочие финансовые активы		
В наличии для продажи	5 836	5 027
Удерживаемые до погашения	25 014	3 453
Прочие займы	-	238
Долгосрочная задолженность связанных сторон	30 850	8 718
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(920)	(961)
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(8 208)	(4 700)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(7 549)	(4 061)
Прочие кредиты и займы	(1 420)	(3)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(18 097)	(9 725)
Субординированные займы	(2 140)	(2 140)
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(2 549)	(9 624)
Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами	(4 689)	(11 764)

Суммы операций со связанными сторонами за каждый из отчетных периодов с правительственными учреждениями и государственными организациями указаны в таблицах ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016
Реализация сырой нефти	-	567
Реализация продуктов переработки	2 743	2 088
Прочая реализация	957	445
Доходы по процентам	687	113
Расходы по процентам	165	-
Покупка нефтепродуктов	9 885	3 749
Покупка электроэнергии	3 724	2 638
Покупка услуг по транспортировке	6 537	5 009
Прочие услуги	988	967
Прочие закупки	346	72

Примечание 21: Условные и договорные обязательства**Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации иногда допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

В последние годы негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и сохраняющаяся политическая напряженность.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, а также прочие риски могут оказать существенное негативное влияние на финансовый и корпоративный сектора Российской экономики. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Обязательства капитального характера. На 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 44 997 млн. рублей и 46 176 млн. рублей соответственно. Данные обязательства в основном связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО. Обязательства подлежат исполнению в период с 2017 по 2019 гг.

Руководство считает, что текущая и долгосрочная программа капитальных затрат Группы может быть профинансирована денежными средствами, полученными от операционной деятельности или кредитных линий, имеющихся у Компании. Проект строительства нефтеперерабатывающего комплекса компании АО «ТАНЕКО» профинансирован за счет денежных потоков Компании, а также за счет банковских кредитов (см. Примечание 12).

Руководство также считает, что Компания имеет возможность получать синдицированные кредиты либо другие средства, необходимые как для продолжения осуществления проекта ТАНЕКО, рефинансирования текущих долговых обязательств, так и для финансирования операций по покупке других компаний и прочих операций, которые могут возникнуть в будущем.

Обязательства кредитного характера. Обязательства кредитного характера включают обязательства по выдаче кредитов, аккредитивам и гарантиям. Договорные обязательства представляют собой сумму активов, подверженных риску, при условии полного использования обязательств кредитного характера неисполнения обязательств клиентом, а также потери стоимости любого из имеющихся залоговых обеспечений. Как правило, определенная часть импортных аккредитивов Группы обеспечена денежными средствами или другим залогом, и, следовательно, Группа оценивает риск по ним как минимальный.

Обязательства кредитного характера представлены следующим образом:

	На 31 марта 2017	На 31 декабря 2016
Обязательства по предоставлению кредитов	27 630	24 885
Выданные гарантии	13 218	15 211
Импортные аккредитивы	710	1 082
Итого обязательства кредитного характера до учета обесценения	41 558	41 178
За вычетом резерва под обесценение обязательств кредитного характера	(876)	(987)
За вычетом средств клиентов в качестве обеспечения гарантий выданных	(348)	(354)
За вычетом средств клиентов в качестве обеспечения импортных аккредитивов	(709)	(752)
Итого обязательства кредитного характера	39 625	39 085

Примечание 21: Условные и договорные обязательства (продолжение)

Налогообложение. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Группой применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Общество считает, что применяемые цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило специальные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. По мнению Группы, новые правила законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

Условные обязательства по охране окружающей среды. Группа и ее предшественники осуществляли свою деятельность в Татарстане в течение многих лет в условиях отсутствия развитого законодательства по защите окружающей среды и соответствующей корпоративной политики. Правовые нормы по охране окружающей среды и меры по их соблюдению находятся в процессе разработки государственными органами Российской Федерации, и Группа периодически проводит оценку своих обязательств, относящихся к выполнению данных норм. В настоящее время не представляется возможным оценить с достаточной точностью сумму будущих обязательств, которые могут возникнуть в случае внесения изменений в природоохранное законодательство. Данные обязательства могут быть существенными. Руководство Группы считает, что при условии сохранения существующего законодательства Группа не имеет вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на результаты хозяйственной деятельности или на финансовое положение Группы.

Условные факты и обязательства правового характера. Группа является стороной в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих событий, судебных процессов и прочих разбирательств не может быть определен. Группа начисляет обязательства по всем известным потенциальным обязательствам, если существует высокая вероятность убытка и сумма убытка может быть оценена с достаточной степенью точности. Основываясь на имеющейся информации, руководство считает, что существует низкий риск того, что будущие расходы, связанные с известными потенциальными обязательствами, окажут существенное негативное влияние на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Обязательства в социальной сфере. Группа вносит значительный вклад в поддержание социальной инфраструктуры и обеспечение благосостояния своих сотрудников в Татарстане, включая строительство и содержание жилья, больниц, объектов культурно-оздоровительного назначения, предоставление транспортных и прочих услуг. Такие расходы регулярно утверждаются Советом директоров после консультаций с правительственными органами и относятся на расходы по мере их возникновения.

Транспортировка сырой нефти. Группа выигрывает от существующей в настоящее время системы транспортировки нефти, при которой нефть из различных источников смешивается в единой системе нефтепроводов Транснефти, поскольку качество добываемой Группой нефти ниже, чем у других производителей в Российской Федерации (в основном Западной Сибири). В настоящее время не существует схемы дифференцирования ставок за качество нефти, поставляемой в систему Транснефти, и предсказать ее введение невозможно. Вместе с тем введение такой схемы имело бы существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

Примечание 21: Условные и договорные обязательства (продолжение)

ПАО «Укртатнафта». В мае 2008 г. Компания предъявила иск в международный арбитраж к Украине на основании соглашения между Правительством Российской Федерации и Кабинетом министров Украины о поощрении и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г. (далее «Российско-украинское соглашение») в связи с насильственным захватом ПАО «Укртатнафта» и экспроприации акций Группы в ПАО «Укртатнафта». В июле 2014 г. арбитражный трибунал вынес решение, признав Украину виновной в нарушении Российско-украинского соглашения, и присудил Компании компенсацию в размере 112 млн. долларов США плюс проценты. Украина подала апелляцию на это решение в Апелляционный суд Парижа (место проведения арбитража), который своим решением 29 ноября 2016 г. отказал Украине. В марте 2017 г. Украина подала кассационную жалобу на решение Апелляционного суда Парижа от 29 ноября 2016 г., который отказал Украине в отмене решения арбитражного трибунала. В настоящее время не известно, когда и будет ли вообще рассмотрена данная жалоба Украины. Подача кассационной жалобы не влияет на право Татнефти начать процедуры признания и принудительного исполнения решения арбитражного трибунала.

23 марта 2016 г. Компания инициировало судебное разбирательство в Англии против Геннадия Боголюбова, Игоря Коломойского, Александра Ярославского и Павла Овчаренко. В поданном иске Компания заявляет, что в 2009 г. указанные лица мошенническим путем присвоили денежные средства, причитавшиеся ПАО «Татнефть» за нефть, поставленную на Кременчугский НПЗ (ПАО «Укртатнафта»). Компания требует возмещения ущерба в размере 334,1 млн. долларов США и проценты. Высокий Суд Лондона 8 ноября 2016 г. отказал ПАО «Татнефть» в иске. 23 ноября 2016 г. Татнефть подала ходатайство в Апелляционный суд Англии о разрешении подать апелляцию. Ходатайство о разрешении подать апелляцию будет рассмотрено в заседании Апелляционного суда на неделе, начинающейся 24 июля 2017 г.

Ливия. В результате политической ситуации в Ливии, в феврале 2011 г., Группа была вынуждена полностью приостановить свою деятельность в этой стране и эвакуировать всех своих сотрудников. В феврале 2013 г. Группа приступила к возобновлению своей деятельности в Ливии, включая возвращение сотрудников филиала в Триполи и возобновление некоторых геологоразведочных работ. В связи с ухудшением ситуации по обеспечению безопасности в Ливии во второй половине 2014 г. Группа была вынуждена приостановить все свои операции и объявить о форс-мажоре в соответствии с Соглашениями о Разведке и Разделе Продукции, что было подтверждено Национальной Нефтяной Компанией, который продолжает действовать на дату подписания настоящего отчета. Группа постоянно следит за ситуацией в Ливии для оценки рисков, связанных с безопасностью и политической ситуацией, и планирует возобновить свои операции в Ливии, как только позволят обстоятельства.

На 31 марта 2017 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму около 5 758 млн. рублей, из которых 5 543 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей – товарно-материальные запасы и 5 млн. рублей – денежные средства. На 31 декабря 2016 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму около 5 752 млн. рублей, из которых 5 532 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей – товарно-материальные запасы и 10 млн. рублей – денежные средства.

Примечание 22: Справедливая стоимость

Справедливая стоимость это такая цена, которая будет уплачена за проданный актив или потрачена на погашение обязательства в обычных условиях между участниками рынка на дату совершения сделки. Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с использованием имеющейся рыночной информации и других надлежащих методов оценки.

Различные уровни иерархии справедливой стоимости показаны ниже:

Уровень 1. Оценка с использованием котируемых цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки. Для Группы исходные данные первого уровня включают финансовые активы, предназначенные для торговли, которые активно обращаются на рынке.

Уровень 2. Оценка с использованием исходных данных, не являющихся котируемыми ценами, относящимися к 1 Уровню, которые, прямо или косвенно, являются наблюдаемыми в отношении актива или обязательства. Исходные данные 2-го уровня по Группе включают доступные рыночные показатели, которые применяются к ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи.

Уровень 3. Оценка с использованием ненаблюдаемых исходных данных в отношении актива или обязательства. Такие данные включают предположения Группы относительно допущений, которые использовал бы участник рынка при определении цены на данный актив или обязательство.

ТАТНЕФТЬ
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)

(в миллионах российских рублей)

Примечание 22: Справедливая стоимость (продолжение)
Периодическая переоценка по справедливой стоимости

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся периодические оценки справедливой стоимости:

	На 31 марта 2017				На 31 декабря 2016			
	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	6 526	-	558	7 084	7 759	-	431	8 190
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9 022	2 300	26 087	37 409	9 509	2 300	24 309	36 118
Инвестиционное имущество	-	-	839	839	-	-	877	877
Итого	15 548	2 300	27 484	45 332	17 268	2 300	25 617	45 185

Описание оценочной модели и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3 на 31 марта 2017 и на 31 декабря 2016 гг.:

	Иерархия справедливой стоимости	Метод оценки и ключевые исходные данные
	Уровень 2, Уровень 3	
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен
Инвестиционное имущество	Уровень 3	Рыночная информация по сравнимым объектам, корректируемая в случае расхождения с подобными объектами

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. и год, закончившийся 31 декабря 2016 г. не было изменений в оценочной модели определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3. Также не было перемещений активов между Уровнями 1, 2 и 3.

ТАТНЕФТЬ
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)

(в миллионах российских рублей)

Примечание 22: Справедливая стоимость (продолжение)
Активы и обязательства, которые не учитываются по справедливой стоимости, но для которых справедливая стоимость раскрывается

Расшифровка справедливой стоимости по уровням в иерархии и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, представлена ниже:

	На 31 марта 2017				На 31 декабря 2016			
	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты								
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	-	36 865	-	36 865	-	40 847	-	40 847
Срочные депозиты	-	19 080	-	19 080	-	22 744	-	22 744
Средства в банках	-	14 417	-	14 417	-	13 515	-	13 515
Денежные средства с ограничением к использованию	-	-	-	-	-	3	-	3
Банковская деятельность:								
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	-	-	2 195	2 195	-	-	1 988	1 988
Дебиторская задолженность								
Торговая дебиторская задолженность	-	-	64 427	64 427	-	-	61 467	61 467
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	-	4 686	4 686	-	-	4 240	4 240
Банковская деятельность:								
Кредиты клиентам	-	-	186 329	185 617	-	-	193 026	193 026
Прочие финансовые активы								
Банковские депозиты	-	28 976	-	28 976	-	32 706	-	32 706
Средства в банках и РЕПО в банках	-	3 360	-	3 360	-	9 887	-	9 887
Векселя к получению	-	-	457	457	-	-	458	458
Займы, выданные работникам	-	-	956	956	-	-	1 018	1 018
Прочие займы	-	-	3 373	3 373	-	-	3 391	3 391
Инвестиции, удерживаемые до погашения	34 016	-	-	34 016	10 560	-	-	10 560
Итого финансовые активы	34 016	102 698	262 423	398 425	10 560	119 702	265 588	395 850
Обязательства								
Торговая и прочая кредиторская задолженность								
Торговая кредиторская задолженность	-	-	27 073	27 073	-	-	25 575	25 575
Кредиторская задолженность по дивидендам	-	-	149	149	-	-	149	149
Прочая кредиторская задолженность	-	-	1 252	1 252	-	-	430	430
Кредиты и займы								
Выпущенные облигации	30 599	-	-	30 599	32 698	-	-	32 698
Субординированные займы	-	-	4 550	4 550	-	-	4 497	4 497
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	4 028	4 028	-	-	4 894	4 894
Кредитные соглашения	-	-	8 271	8 271	-	-	9 340	9 340
Прочие кредиты и займы	-	-	2 778	2 778	-	-	2 701	2 701
Банковская деятельность:								
Средства банков и ЦБ РФ	-	18 677	-	18 277	-	18 350	-	18 350
Банковская деятельность:								
Средства клиентов	-	178 827	-	178 685	-	180 714	-	180 714
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	1 503	1 503	-	-	1 398	1 398
Итого финансовые обязательства	30 599	197 504	49 604	277 165	32 698	199 064	48 984	280 746

Примечание 22: Справедливая стоимость (продолжение)

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости на Уровне 2 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок для идентичных инструментов. Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок для аналогичных инструментов с поправкой на кредитный риск и срок погашения.

Примечание 23: События после отчетной даты

26 мая 2017 г. Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина одобрил приобретение 5 млрд. обыкновенных акций ПАО «АК БАРС» БАНК по цене 1 рубль за одну акцию, размещаемых в рамках дополнительной эмиссии акций ПАО «АК БАРС» БАНК. В результате данного приобретения доля участия Группы «Татнефть» в капитале ПАО «АК БАРС» БАНК увеличится и составит 17,24%.

30 мая 2017 г. ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина заключило договор на выкуп дополнительного выпуска 14 млрд. обыкновенных акций ПАО «Банк ЗЕНИТ» номинальной стоимостью 1 рубль, размещаемых путем закрытой подписки в пользу ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина. Расчеты по операции будут завершены в июне 2017 г. В результате данного приобретения, с учетом увеличения уставного капитала ПАО «Банк ЗЕНИТ», доля Группы составит 71,12%.